

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy</b> Nowy Dwór Gdański, ul. Warszawska 52  82-100 Nowy Dwór Gdański	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim
		Wystać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170241022</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 153 063,49	5 914 441,94	A Fundusz	5 706 303,98	5 509 733,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 688 495,81	13 073 232,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 153 063,49	5 914 441,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 982 191,83	-7 563 499,83
A.II.1 Środki trwałe	6 147 897,49	5 909 275,94	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 982 191,83	-7 563 499,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 624 799,24	5 536 814,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	423 977,69	372 461,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	99 120,56	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	600 092,87	545 963,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 166,00	5 166,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	600 092,87	545 963,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	62 665,30	6 425,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 359,00	2 593,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	82 296,60	74 814,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 357,44	372 172,76

**Główny Księgowy**

*(główny księgowy)*  
Jacek Stojanowski  
Główny Księgowy

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

**STAROSTA**

*Jacek Gross*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	508,06	648,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	153 333,36	141 254,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	10 018,27	14 462,47	D.II.8 Fundusze specjalne	94 906,47	89 309,61
B.I.1 Materiały	10 018,27	14 462,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	94 906,47	89 309,61
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	115 065,53	100 166,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	722,92			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	397,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 506,77			
B.II.4 Pozostałe należności	115 065,53	96 539,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 465,68	23 609,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 465,68	23 609,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jacek Gross

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 783,88	3 016,16			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 306 396,85</b>	<b>6 055 696,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 306 396,85</b>	<b>6 055 696,81</b>

Główny księgowy

*Iwona Słokowska*  
kierownik jednostki

(główny księgowy)

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

*Jacek Gross*

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

**Główny Księgowy**

***Ewona Stokowska***  
Kierownik jednostki

(główny księgowy)

31. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

**STAROSTA**

***Jacek Gross***

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nowy Dwór Gdański, ul. Warszawska 52 82-100 Nowy Dwór Gdański	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170241022</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	76 832,16	85 562,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	76 832,16	85 562,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 129 654,29	7 725 406,31	
B.I. Amortyzacja	235 983,89	238 621,55	
B.II. Zużycie materiałów i energii	489 015,64	721 631,96	
B.III. Usługi obce	200 574,13	185 913,22	
B.IV. Podatki i opłaty	333,44	2 885,37	
B.V. Wynagrodzenia	4 961 787,32	5 271 088,71	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 225 557,63	1 291 802,60	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 402,24	13 462,90	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7 052 822,13	-7 639 844,31	
D. Pozostałe przychody operacyjne	74 836,23	78 244,65	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	74 836,23	78 244,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 474,65	2 030,77	

*Iwona Stokowska*  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

*Jacek Gross*  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 471,65	2 030,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 982 457,55	-7 563 630,43
G.	Przychody finansowe	304,17	824,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	304,17	824,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	38,45	693,49
H.I.	Odsetki	38,45	693,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 982 191,83	-7 563 499,83
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 982 191,83	-7 563 499,83

**Główny Księgowy**  
  
**Iwona Stokowska**  
 Kierownik Wydziału Obsługi Jednostek

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

**STAROSTA**  
  
**Jacek Gross**

kierownik jednostki

Główny Księgowy

*Iwona Stokowska*  
Kierownik Wydziału Obsługi Jednostek  
główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Jacek Gross*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy</b> Nowy Dwór Gdański, ul. Warszawska 52 82-100 Nowy Dwór Gdański	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170241022</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>42702D8B6A02E9FB</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	12 446 027,95	12 688 495,81	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	7 149 355,46	7 551 318,54	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 048 725,46	7 551 318,54	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	100 630,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	6 906 887,60	7 166 581,37	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 688 116,80	6 982 191,83	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	118 140,80	184 389,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	100 630,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	12 688 495,81	13 073 232,98	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Stokowska*

główny księgowy

31 03 2023

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Jacek Gross*

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 982 191,83	-7 563 499,83
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 982 191,83	-7 563 499,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 706 303,98	5 509 733,15

Główny księgowy  
*[Signature]*  
 Iwona Stokowska  
 główny księgowy jednostki

3 03 2023  
 rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
*[Signature]*  
 Jacek Gross  
 kierownik jednostki

Główny księgowy

*Iwona Stokowska*

(zawierał Mhczelak - Obwód Jednostki)

główny księgowy

3 03. 2023

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Jacek Gross*

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY</b>
1.2	siedzibę jednostki UL. WARSZAWSKA 52, 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.3	adres jednostki UL. WARSZAWSKA 52, 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
I.	<p><b>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p>1. AKTYWA I PASYWA SOSW WYCENIA SIĘ WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWŚCI ORAZ PRZEPISACH SZCZEGÓLNYCH WYDANYCH NA PODSTAWIE USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH</p> <p>2. AKTYWA I PASYWA WYCENIA SIĘ NIE RZADZIEJ NIŻ NA DZIEŃ BILANSOWY W SPOSÓB NASTĘPUJĄCY:</p> <p>A. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI MATERIALNE I PRAWNE – ZAKUPIONE, KOMPLETNE I ZDATNE DO UŻYTKU – WEDŁUG CEN NABYCIA; WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE – WEDŁUG KOSZTÓW WYTWORZENIA LUB WARTOŚCI PRZESZACOWANEJ (PO AKTUALIZACJI WYCENY ŚRODKÓW TRWAŁYCH), POMNIEJSZYCH O ODPISY UMORZENIOWE, A W PRZYPADKU GDY NIE ZACHODZĄ WVV. PRZESŁANKI, W NASTĘPUJĄCY SPOSÓB:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- OTRZYMANE NIEODPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE OD SKARBU PAŃSTWA LUB JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO WYCENIA SIĘ WG WARTOŚCI OKREŚLONEJ W DECYZJI O PRZEKAZANIU, A W PRZYPADKU OKREŚLENIA W DECYZJI WARTOŚCI UMORZENIA, WYKAZUJE SIĘ JE NA KONCIE „071” LUB „072”</li> <li>- OTRZYMANE NIEODPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE I POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE OD PRZEDSIĘBIORCÓW ORAZ OD OSÓB FIZYCZNYCH WYCENIA SIĘ WG WARTOŚCI RYNKOWEJ 9GODZIWEJ) Z DNIA NABYCIA, Z UWZGLĘDNIENIEM STOPNIA ICH DOTYCZĄCEGO ZUŻYCIA LUB WEDŁUG WARTOŚCI NIŻSZEJ, OKREŚLONEJ W UMOWIE;</li> <li>- JEŻELI W DECYZJI, O KTÓREJ MOWA W PPKT. PIERWSZYM LUB W UMOWIE, O KTÓREJ MOWA W PPKT. DRUGIM NIE OKREŚLONO WARTOŚCI ŚRODKA TRWAŁEGO LUB POZOSTAŁEGO ŚRODKA TRWAŁEGO, DOKONUJE SIĘ JEGO WYCENY WEDŁUG CEN SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU Z UWZGLĘDNIENIEM STANU STOPNIA JEGO ZUŻYCIA;</li> <li>- OTRZYMANE NIERUCHOMOŚCI DOKONUJE RZECZoznawca MAJĄTKOWY, NATOMIAST WYCENY INNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU DOKONUJE RZECZoznawca LUB KOMISJA W SKŁADZIE CO NAJMNIEJ 3-OSOBOWYM, POWOŁANA ZARZĄDZENIEM KIEROWNIKA JEDNOSTKI SPOŚRÓD PRACOWNIKÓW PPP, Z PRZEPROWADZONEJ WYCENY KOMISJA SPORZĄDZA PROTOKÓŁ, OKREŚLAJĄC W NIM NAZWE SKŁADNIKA, IŁOŚĆ ORAZ WARTOŚĆ WRAZ Z UZASADNIENIEM NA PODSTAWIE CENY SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU;</li> <li>- ŚRODKI TRWAŁE I POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE UJAWNIONE W WYNIKU INWENTARYZACJI, WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z POSIADANYCH DOKUMENTÓW, A GDY ICH BRAK – NA PODSTAWIE WYCENY DOKONANEJ W SPOSÓB OPISANY W PPKT. TRZECIM, UWZGLĘDNIĄC ICH WARTOŚĆ GODZIWA (RYNKOWĄ) I ICH EWENTUALNE ZUŻYCIE;</li> </ul> <p>B. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – W WYSOKOŚCI OGÓLNU KOSZTÓW POZOSTAJĄCYCH W BEZPOŚREDNIM ZWIĄZKU Z ICH NABYCIEM LUB WYTWORZENIEM;</p> <p>C. RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH – WEDŁUG CEN ZAKUPU;</p> <p>D. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE – W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY, Z ZACHOWANIEM OSTROŻNOŚCI;</p> <p>E. KRAJOWE ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH – W WARTOŚCI NOMINALNEJ;</p> <p>F. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – WEDŁUG WARTOŚCI NOMINALNEJ;</p> <p>G. FUNDUSZE – WEDŁUG WARTOŚCI NOMINALNEJ;</p> <p>H. ZOBOWIĄZANIA – W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY.</p> <p>3. PRZEDMIOTY W OKRESIE UŻYWANIA DŁUŻSZYM NIŻ 1 ROK, LECZ O WARTOŚCI RYNKOWEJ NIEPRZEKRACZAJĄCEJ 200 ZŁ ODPISUJE SIĘ W KOSZTY POD DATĄ PRZEKAZANIA DO UŻYWANIA W PEŁNEJ WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ JAKO ZUŻYCIE MATERIALÓW I OBEJMUJE SIĘ EWIDENCJĄ IŁOŚCIOWĄ.</p> <p>4. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI OD 200 ZŁ DO 10 000 ZŁ WPROWADZA SIĘ DO EWIDENCJI POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH I UMARZA SIĘ JEDNORAZOWO, JEDNORAZOWO, BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ POCZĄTKOWĄ, PRZEZ SPISANIE W KOSZTY W MIESIĄCU PRZYJĘCIA DO UŻYWANIA, EWIDENCJĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (K. 011,013,020) PROWADZONA JEST W POSTACI KSIĄG INWENTARZOWYCH W PROGRAMIE „GRAVIS AMST-SQL” FIRMY GRAVIS.</p> <p>5. EWIDENCJĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (K. 011,013,020) PROWADZONA JEST W POSTACI KSIĄG INWENTARZOWYCH W PROGRAMIE „GRAVIS AMST-SQL” FIRMY GRAVIS.</p> <p>6. POZA SZCZEGÓLOWĄ EWIDENCJĄ IŁOŚCIOWO-WARTOŚCIOWĄ PROWADZONE SĄ DODATKOWE ZESZYTY MATERIALOWE, W KTÓRYCH EWIDENCJONUJE SIĘ IŁOŚCIOWO POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI PONIŻEJ 200 ZŁ.</p> <p>7. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI POWYŻEJ 10 000 ZŁ I OKRESIE UŻYTKOWANIA POWYŻEJ 1 ROKU AMORTYZOWANE SĄ WEDŁUG STAWEK OKREŚLONYCH W PRZEPISACH O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH.</p> <p>8. ODPISY AMORTYZACYJNE DOKONYWANE SĄ W OKRESACH ROCZNYCH.</p> <p>9. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH NALICZA SIĘ OD PIERWSZEGO DNIA MIESIĄCA NASTĘPUJĄCEGO PO MIESIĄCU, W KTÓRYM TE ŚRODKI PRZYJĘTO DO UŻYWANIA I DO KOŃCA TEGO MIESIĄCA, W KTÓRYM NASTĘPUJE ZRÓWNANIE WYSOKOŚCI UMORZENIA Z ICH WARTOŚCIĄ POCZĄTKOWĄ LUB, W KTÓRYM ŚRODKI TRWAŁE POSTAWIONO W STAN LIKWIDACJI, SPRZEDANO, PRZEKAZANO NIEODPŁATNIE LUB STWIERDZONO ICH NIEODBÓR. OD UJAWNIONYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIE OBJĘTYCH UPRZEDNIO EWIDENCJĄ, UMORZENIE NALICZA SIĘ POCZĄSZY OD MIESIĄCA NASTĘPNEGO PO MIESIĄCU, W KTÓRYM ŚRODKI TRWAŁE ZOSTAŁY WPROWADZONE DO EWIDENCJI.</p> <p>10. W JEDNOSTCE PRZYJĘTO LINIOWĄ METODĘ AMORTYZACJI DLA WSZYSTKICH ŚRODKÓW TRWAŁYCH.</p> <p>11. MATERIALY OBJĘTE SĄ EWIDENCJĄ IŁOŚCIOWO-WARTOŚCIOWĄ I WYCENIA SIĘ JE WEDŁUG CEN ZAKUPU PRZY ZASTOSOWANIU METODY FIFO DO WYCENY ZAPASU.</p> <p><b>II. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• WYNIK FINANSOWY NETTO USTALA SIĘ W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, W KTÓRYM WYKAZUJE SIĘ ODDZIELNIE PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSKI I STRATY ZA BIEŻĄCY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY. WYNIK FINANSOWY UJMOWANY JEST NA KONCIE KSIĘGOWYM O SYMBOLU „860” – „WYNIK FINANSOWY”. WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ZA ROK OBRACHUNKOWY PRZEKSIEGOWUJE SIĘ W ROKU NASTĘPNYM NA KONTO „800” – „FUNDUSZ JEDNOSTKI” POD DATĄ PRZYJĘCIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</li> <li>• DO CEŁÓW USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO JEDNOSTKI EWIDENCJĘ KOSZTÓW PROWADZI SIĘ W ZESPOLE 4 „KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE” W PODZIAŁKACH WEDŁUG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ WYDATKÓW. NIE PROWADZI SIĘ EWIDENCJI KOSZTÓW W ZESPOLE 5 „KOSZTY WEDŁUG TYPOW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE”. DO KONT ZESPOŁU 7 „PRZYCHODY, DOCHODY I KOSZTY” PROWADZI SIĘ EWIDENCJĘ ANALITYCZNĄ UMOŻLIWIĄCĄ RZETELNE USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO.</li> </ul>
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela- GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>3 997,59</b> (zwiększenia + 2 325,94) oraz (rozwiązania – 221,78)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	KONTO 640 - 3 016,16 --GAZ ZIEMNY DO KUCHNI-486,16 - UBEZPIECZENIE KOMUNIKACYJNE- 2 530,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 82 630,81 Odprawy emerytalne-36 024,03 Ekwiwalent za urlop - 21 831,47 Wydatki BHP - 6 463,55
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	ROZNY OBROT KONTA -080 - SRODKI TRWALE W BUDOWIE (INWESTYCJE) 2 095 211,45 SALDO KONTA 080 NA DZIEŃ 31.12.2021 R. - 5 166,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny Księgowy  
Iwona Stokowska  
(główny księgowy)  
Obsługa Jednostek

2023.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA  
Jacek Gross  
(kierownik jednostki)

Sporządził:  
Iwona Stokowska

